



ALTERNATIVA NYCKELTAL

AVSTÄMNING ALTERNATIVA NYCKELTAL

Poolia presenterar vissa alternativa nyckeltal (Alternative Performance Measures, APM-mått) i delårsrapporten som inte definieras enligt IFRS. Poolia anser att dessa mått ger värdefull kompletterande information till analytiker och investerare då de används av företagsledningen i den interna styrningen och uppföljningen. Eftersom alla företag inte beräknar finansiella mått på samma sätt, är dessa inte alltid jämförbara med mått som används av andra företag. Dessa finansiella mått ska därför inte ses som en ersättning för mått som definieras enligt IFRS. Med genomsnitt i nyckeltalen nedan menas summan av ingående och utgående värden dividerat med två.

Andel riskbärande kapital

Eget kapital inklusive innehav utan bestämmande inflytande samt avsättningar för skatter i procent av summa tillgångar.

| | 2020 | 2019 | 2019 |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | jan-jun | jan-jun | jan-dec |
| Eget kapital inkl. minoritet | 154,8 | 146,8 | 154,2 |
| Avsättningar för skatter | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Summa tillgångar | 493,0 | 556,5 | 481,0 |
| Andel riskbärande kapital | 31,4% | 26,4% | 32,1% |

Orsak till användning: Andel riskbärande kapital är relevant ur kreditsynpunkt då det visar förmågan att klara förluster.

Avkastning på eget kapital

Resultat efter skatt rullande 12 månader dividerat med genomsnittligt eget kapital.

| | jul 2019 | jul 2018 | 2019 |
|--|-------------|--------------|--------------|
| | -jun 2020 | -jun 2019 | jan-dec |
| Resultat efter skatt rullande 12 månader | 10,7 | 19,2 | 23,6 |
| Genomsnittligt eget kapital | 155,3 | 146,2 | 152,9 |
| Avkastning på eget kapital | 6,9% | 13,1% | 15,4% |

Orsak till användning: Avkastning på eget kapital är ett mått på lönsamhet i relation till bokfört värde på eget kapital. Måttet används för att skapa en effektiv verksamhet och en rationell kapitalstruktur.

Avkastning på sysselsatt kapital

Resultat före skatt plus finansiella kostnader rullande 12 månader dividerat med genomsnittligt sysselsatt kapital.

| | jul 2019 | jul 2018 | 2019 |
|---|-------------|--------------|--------------|
| | -jun 2020 | -jun 2019 | jan-dec |
| Resultat före skatt rullande 12 månader | 15,6 | 24,4 | 28,8 |
| Finansiella kostnader rullande 12 månader | 3,1 | 3,7 | 1,8 |
| Genomsnittligt sysselsatt kapital | 205,0 | 201,3 | 214,6 |
| Avkastning på sysselsatt kapital | 9,1% | 14,0% | 14,3% |

Orsak till användning: Avkastning på sysselsatt kapital är ett mått på lönsamheten efter att hänsyn har tagits till hur mycket kapital som använts. En högre avkastning på sysselsatt kapital tyder på att kapitalet används på ett effektivare sätt.

Avkastning på totalt kapital

Resultat före skatt plus finansiella kostnader rullande 12 månader dividerat med genomsnittlig summa tillgångar.

| | jul 2019 -jun 2020 | jul 2018 -jun 2019 | 2019 jan-dec |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Resultat före skatt rullande 12 månader | 15,6 | 24,4 | 28,8 |
| Finansiella kostnader rullande 12 månader | 3,1 | 3,7 | 1,8 |
| Genomsnittlig summa tillgångar | 496,4 | 547,8 | 531,4 |
| Avkastning på totalt kapital | 3,8% | 5,1% | 5,8% |

Orsak till användning: Avkastning på totalt kapital är ett mått för att bedöma om ett företags verksamhet ger en acceptabel förräntning på de resurser som företaget förfogar över. Nyckeltalet visar själva verksamhetens effektivitet oberoende av hur kapitalet är finansierat eftersom de finansiella kostnaderna inte räknas med.

Eget kapital per aktie

Eget kapital dividerat med antal utestående aktier.

| | 2020 jan-jun | 2019 jan-jun | 2019 jan-dec |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Eget kapital | 154,8 | 146,8 | 154,2 |
| Antal aktier, utestående (000) | 46 637 | 46 637 | 46 637 |
| Eget kapital per aktie | 3,32 | 3,15 | 3,31 |

Orsak till användning: Eget kapital per aktie är ett relevant mått för investerare på hur stor skuld till ägarna som är relaterad till varje aktie.

Intäkt per anställd

Rörelsens intäkter dividerat med genomsnittligt antal årsanställda.

| | 2020 apr-jun | 2019 apr-jun | 2020 jan-jun | 2019 jan-jun | 2019 jan-dec |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Rörelsens intäkter | 345,0 | 436,8 | 715,1 | 869,3 | 1 679,1 |
| Genomsnittligt antal årsanställda | 2 498 | 2 956 | 2 513 | 2 924 | 2 878 |
| Intäkt per anställd, TSEK | 138 | 148 | 285 | 297 | 583 |

Orsak till användning: Intäkt per anställd kan användas för att bedöma ett företags effektivitet. Ju högre värde desto mer effektivt anses företaget vara.

Rörelsemarginal

Rörelseresultat i procent av rörelsens intäkter.

| | 2020 apr-jun | 2019 apr-jun | 2020 jan-jun | 2019 jan-jun | 2019 jan-dec |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Rörelseresultat | 2,1 | 2,9 | 3,8 | 14,3 | 29,6 |
| Rörelsens intäkter | 345,0 | 436,8 | 715,1 | 869,3 | 1 679,1 |
| Rörelsemarginal | 0,6% | 0,7% | 0,5% | 1,6% | 1,8% |

Orsak till användning: Rörelsemarginalen visar rörelseresultatet som procentandel av rörelsens intäkter och visar den operativa lönsamheten.

Rörelseresultat

Rörelsens intäkter minskat med rörelsens kostnader.

| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2019 |
|------------------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
| | apr-jun | apr-jun | jan-jun | jan-jun | jan-dec |
| Rörelsens intäkter | 345,0 | 436,8 | 715,1 | 869,3 | 1 679,1 |
| Rörelsens kostnader | -342,9 | -433,9 | -711,4 | -855,0 | -1 649,5 |
| Rörelseresultat | 2,1 | 2,9 | 3,7 | 14,3 | 29,6 |

Orsak till användning: Rörelseresultat möjliggör jämförelser av lönsamheten oberoende av kapitalstruktur eller skattesituation.

Soliditet

Eget kapital inklusive innehav utan bestämmande inflytande i procent av summa tillgångar.

| | 2020 | 2019 | 2019 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| | jan-jun | jan-jun | jan-dec |
| Eget kapital | 154,8 | 146,8 | 154,2 |
| Summa tillgångar | 493,0 | 556,5 | 481,0 |
| Soliditet | 31,4% | 26,4% | 32,1% |

Orsak till användning: Soliditet är ett nyckeltal som anger hur stor del av tillgångarna som är finansierade med eget kapital och indikerar hur känsligt bolaget är för ränteförändringar. Soliditet kan användas som indikation på bolagets betalningsförmåga på lång sikt.

Sysselsatt kapital

Summa tillgångar minskad med summa kortfristiga skulder inklusive avsättningar för skatter.

| | 2020 | 2019 | 2019 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| | jan-jun | jan-jun | jan-dec |
| Summa tillgångar | 493,0 | 556,5 | 481,0 |
| - Summa kortfristiga skulder inkl. avsättningar för skatter | -289,2 | -347,9 | -287,9 |
| Sysselsatt kapital | 203,8 | 208,6 | 193,1 |

Orsak till användning: Sysselsatt kapital mäter företagets förmåga att, utöver kassa och likvida medel, tillgodose rörelsens behov.

Tillväxt

Ökning av rörelsens intäkter jämfört med motsvarande period föregående år, uttryckt i procent.

| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 | 2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | apr-jun | apr-jun | jan-jun | jan-jun | jan-dec |
| Intäkter aktuell period | 345,0 | 436,8 | 715,1 | 869,3 | 1 679,1 |
| - Intäkter motsvarande period föregående år | -436,8 | -510,8 | -869,3 | -988,2 | -1 942,6 |
| = Förändring av rörelsens intäkter | -91,8 | -74,0 | -154,2 | -118,9 | -263,5 |
| / Intäkter motsvarande period föregående år | 436,8 | 510,8 | 869,3 | 988,2 | 1 942,6 |
| = Tillväxt | -21,0% | -14,5% | -17,7% | -12,0% | -13,6% |

Orsak till användning: Förändring av intäkterna avspeglar bolagets realiserade tillväxt över tid.

Vinstmarginal

Resultat före skatt i procent av rörelsens intäkter.

| | 2020 apr-jun | 2019 apr-jun | 2020 jan-jun | 2019 jan-jun | 2019 jan-dec |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Resultat före skatt | 1,3 | 2,6 | 1,4 | 14,6 | 28,9 |
| Rörelsens intäkter | 345,0 | 436,8 | 715,1 | 869,3 | 1 679,1 |
| Vinstmarginal | 0,4% | 0,6% | 0,2% | 1,7% | 1,7% |

Orsak till användning: Vinstmarginalen visar på lönsamheten och är relevant för att bedöma hur stor andel av intäkterna som behålls som vinst.

Kassaflöde per aktie

Kassaflöde från den löpande verksamheten dividerat med genomsnittligt antal utestående aktier före utspädning.

| | 2020 apr-jun | 2019 apr-jun | 2020 jan-jun | 2019 jan-jun | 2019 jan-dec |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | 34,8 | 9,9 | 66,2 | 35,5 | 53,8 |
| Antal aktier, utestående (000) | 46 637 | 46 637 | 46 637 | 46 637 | 46 637 |
| Kassaflöde per aktie | 0,75 | 0,21 | 1,42 | 0,76 | 1,15 |

Orsak till användning: Kassaflöde per aktie visar vad den löpande verksamheten genererar för kassaflöde att använda till annat.